Présentation du
Projet de Budget Primitif 2020

Synthèse financière

Conseil Communautaire

13 décembre 2019

Communauté d'Agglomération de Lens-Liévin

Contexte du Budget Primitif 2020

- **Un projet de Budget Primitif 2020 construit dans un contexte peu favorable pour les recettes communautaires**
  - **Suppression de la taxe d'habitation**
    - Des ressources de plus en plus dépendantes de l'Etat avec le remplacement de recette fiscale par le reversement d'une part de la TVA perçue par l'Etat
  - **Nouvelle réduction de la part des recettes de fonctionnement issue des dotations versées par l'Etat**
- **Budget Primitif 2020 : Dans le cadre d'un équilibre budgétaire maitrisé, un budget volontariste, avec la poursuite des actions engagées du Projet de territoire**
  - **Respirer, Bouger et Rassembler**
    - Aménagements d'espaces naturels et projets d'infrastructures dédiées à l'amélioration du cadre de vie (Parc des Berges de la Souchez, Parc Centralité, Pistes cyclables avec l'eurovélo, Parc des cytises)
    - Soutien des projets de développement d'un système d'alimentation territorial durable
    - Plan piscines : Fonds de concours à la réalisation et à la rénovation des piscines, aide à l'apprentissage de la natation
  - **Travailler**
    - Renforcement de l'attractivité du Territoire (Zones et espaces dédiés à l'activité économique
      - ZAC Centralité, Réhabilitation des zones d'activités
      - Poursuite de l'aménagement du site du 11/19 avec la réhabilitation de la salle des machines
  - **Habiter**
    - Ouverture d'une Maison de l'Habitat
    - Subventions pour l'amélioration de l'Habitat, dont le financement de la CALL au titre de l'Engagement pour le Renouveau du Bassin Minier
    - Lutte contre l'Habitat Indigne : Mise en place du permis de louer
    - Amélioration et sécurisation des réseaux d'assainissement et d'alimentation en eau potable

Projet de Budget Primitif 2020

Budgets M14 Budget Principal
Budget annexe Action Economique
Budget annexe Port Fluvial
Budget Annexe Développement Numérique

Communauté d'Agglomération de Lens-Liévin

Projet de Budget Primitif 2020 : maitrise de l'équilibre financier

(Consolidation Budget Principal- Budgets annexes Action Economique/Port Fluvial/ Développement Numérique)

- **Un niveau d'épargne brute stabilisé en 2020 avec la fin de l'effet « ciseaux »**
  - A la différence du Budget Primitif 2019, des dépenses de fonctionnement évoluant moins vite que les recettes

PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2020
BUDGETS PRINCIPAL + ACTION ECO + DEV NUM + PORT FLUVIAL

EN MILLIONS D'EUROS

Section de fonctionnement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT +1.6%		RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT +1.7%	
Attribution de compensation	34,7	Impôts et taxes	85,4
Dotation de Solidarité Communuataire	9,2		
Charges de fonctionnement générées par les compétences +2.9%	82,6	Dotations et participations	43,7
Frais financiers (-8%)	**2,9**		
Epargne brute (+3,5% par rapport au BP 2019)	**10,8**	Compétence déchets recettes hors TEOM	7,0
		Autres	4,1

Section d'investissement

DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT		RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	
Capital de la dette	8,3	**Epargne brute**	**10,8**
Dépenses d'investissement	67,6	Ressources propres d'investissement (subventions, cessions, FCTVA)	27,2
		Nouveaux emprunts	37,9
Opérations pour compte de tiers	6,3	Opérations pour compte de tiers	6,3

Une situation financière et budgétaire correcte

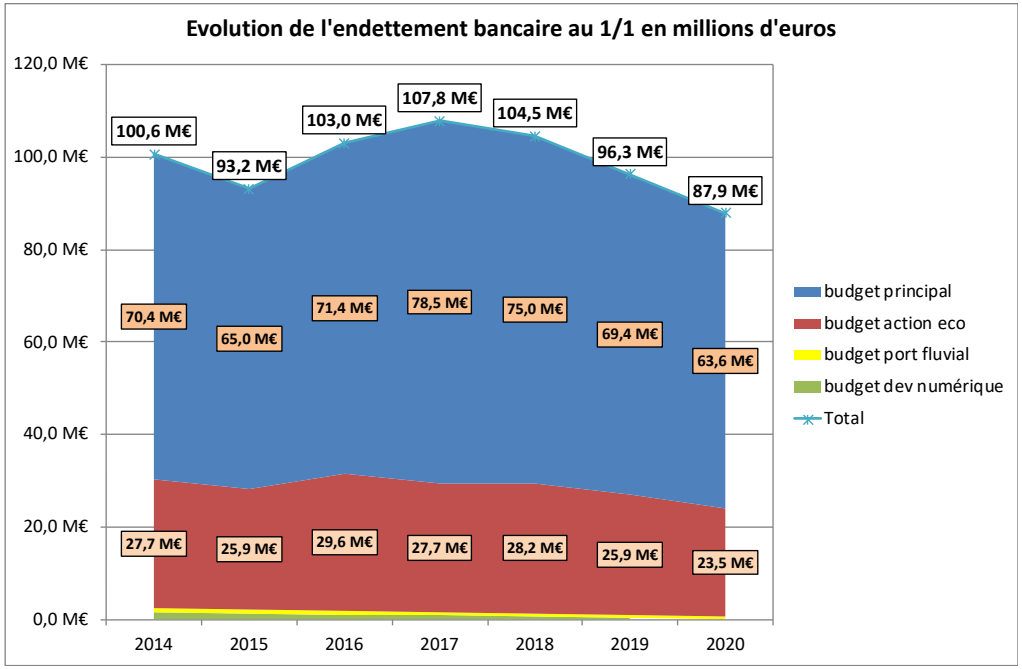
- Une section de fonctionnement dégageant un **solde positif,** supérieur au remboursement de la dette
  - Epargne brute = 10,8 M€
  - Remboursement de la dette = 8,3 M€

- Une épargne brute **supérieure** à la dotation nette aux amortissements
  - Epargne brute = 10,8 M€
  - Dotation nette aux amortissements= **4,690 M€**

Un endettement maitrisé

- Une capacité à rembourser la dette avec l'épargne brute dégagée en un nombre d'années **inférieur** au plafond défini par la loi et à la durée moyenne sur laquelle les emprunts sont réalisés

		Budget Primitif 2019	Projet de Budget Primitif 2020
A	Encours de dette au 1/1 (Budgets Principal + Action Economique+ Dev Num+Port)	96,3 M€	87,9 M€
B	Epargne brute (Budgets Principal + Action Economique+ Dev Num+Port)	10,3 M€	10,8 M€
C=A/B	capacité de désendettement	9,4 ans	8,1 ans
	capacité de désendettement plafond (art 29 loi de programmation des finances publiques)	12,0 ans	12,0 ans



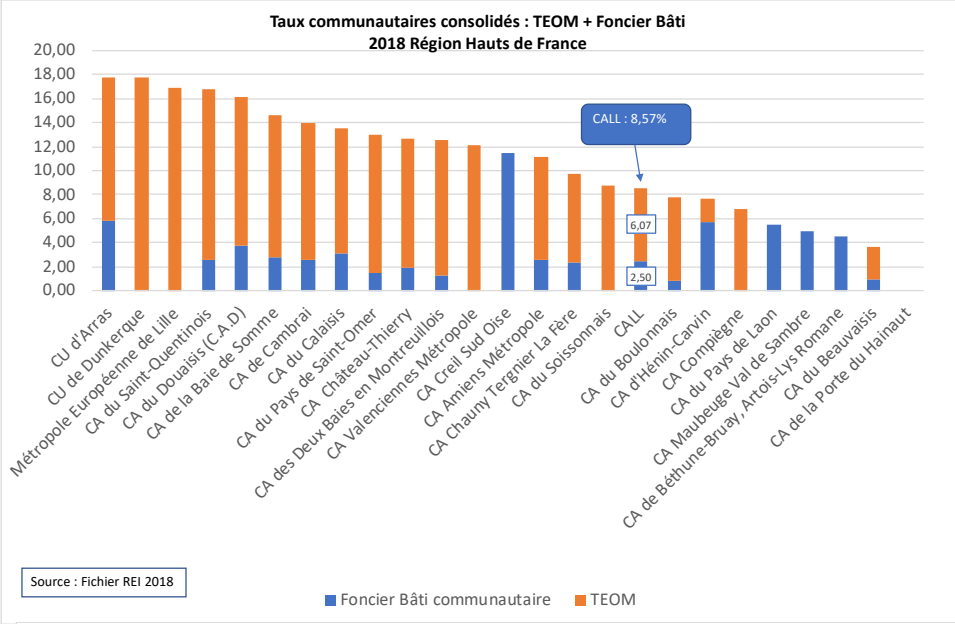
Projet de Budget Primitif 2020 (Budget Principal) et Contractualisation avec l'Etat (Cahors) : Le respect du plafond de dépenses de fonctionnement imposé par le Gouvernement

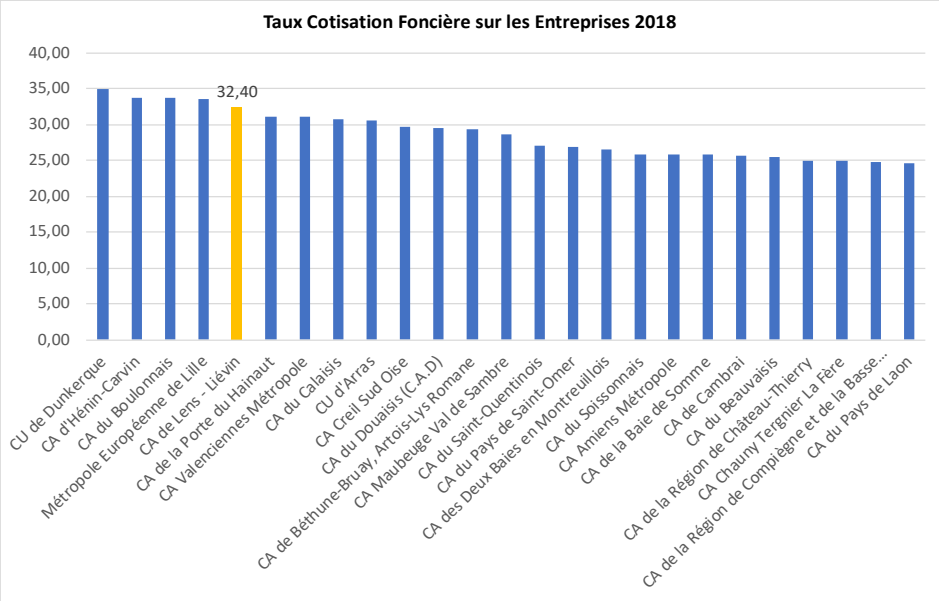
	Budget Principal	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
A	Plafond de dépenses de fonctionnement (budget principal) défini dans le cadre de la contractualisation avec l'Etat	82,4 M€	83,6 M€	84,9 M€	86,1 M€
B	Dépenses réelles de fonctionnement réalisées	82,4 M€	75,7 M€	81,9 M€ (e)	84,2 M€ (e)
C=B-A	Dépassement des Dépenses Réelles de fonctionnement par rapport au plafond avec réalisation à 100% du budget 2019			0,0 M€	0,0 M€
E=Cx0,75	**Pénalité (application en N+1)=75% du dépassement plafonné à 2% des RRF**		**0,0 M€**	**0,0 M€**	**0,0 M€**
	.(e) estimation sur la base d'un taux de réalisation de 96% des enveloppes budgétaires				

La politique fiscale : des taux d'imposition inchangés en 2020

- **Mise œuvre de la réduction de 15% de l'assiette fiscale du foncier bâti communautaire pour les commerces de moins de 400 m2, non rattachés à un centre commercial**

- **Poursuite de l'exonération pendant 7 ans de foncier bâti et de CFE pour les implantations de PME avant le 31/12/2020**





Source : exploitation Fichier REI 2018 services fiscaux

Des recettes de fonctionnement peu évolutives

En millions d'euros	Budget Primitif 2019	Projet de budget primitif 2020	Variation 2020/2019
Impôts et Taxes	84,8	85,4	**0,6%**
Dotations et participations	43,2	43,7	**1,2%**
Compétences déchets recettes hors teom	6,1	7,0	**14,4%**
Autres recettes	3,7	4,1	**12,6%**
Total	**137,8**	**140,2**	**1,7%**

- **Des recettes fiscales en faible progression (0,6%)**
- **Une progression du poste « dotations et subventions » (1,2%) en lien avec les politiques mises en œuvre par la CALL**
- **Une dynamique des aides et recettes de valorisation des déchets (+14%) permise par l'accroissement du tonnage recyclé**
- **Autres recettes :**
  - Progression des loyers perçus sur le budget Action Economique
  - Participation des communes au financement du permis de louer

Un ralentissement de la progression des dépenses de fonctionnement (+1,6%)

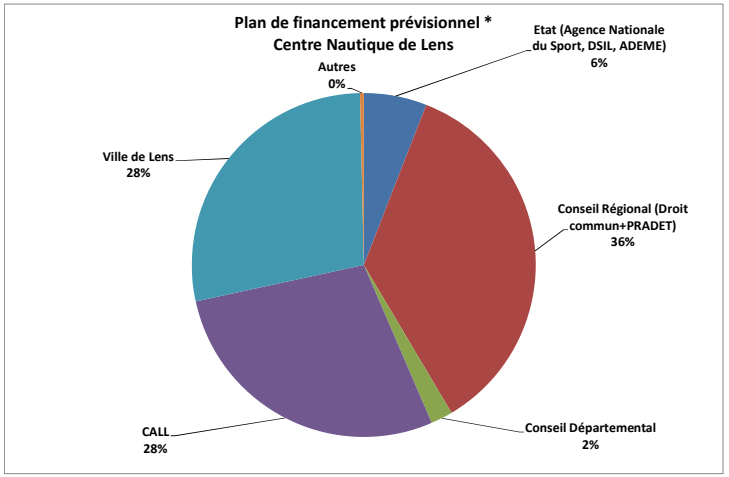
En millions d'euros	Budget Primitif 2019	Projet de Budget Primitif 2020	Variation 2020/2019
CHARGES A CARACTERE GENERAL	40,5	41,4	2,2%
CHARGES DE PERSONNEL	12,7	13,5	6,2%
REVERSEMENTS (Attribution de compensation+Dotation de Solidarité Communautaire+ reversement de taxe de séjour)	43,9	43,9	0,1%
PARTICIPATIONS SUBVENTIONS	25,4	26,1	2,5%
CHARGES FINANCIERES	3,2	2,9	-8,1%
AUTRES CHARGES	1,6	1,6	0,3%
Total général	**127,3**	**129,3**	**1,6%**

- **Des charges à caractère général en progression de 2%**
  - Maitrise du budget « Gestion des déchets ménagers et assimilés » en lien avec le renforcement du tri sélectif (réduction des frais d'incinération) +1,2% sur 32 M€ de dépenses
  - Impact des nouvelles actions : Permis de Louer, Pass Numérique, Mise en place du programme d'intérêt général en matière d'habitat, Carte de Prévention contre le bruit,…..
- **Subventions et Participations : +2,5%**
  - Mise en place de la participation de la communauté d'agglomération à l'apprentissage de la natation (plan piscine)
  - renforcement de la politique de la Ville dans le cadre d'un appel à projet
  - Soutien à l'ingénierie des communes dans le cadre du nouveau programme de renouvellement urbain
- **Baisse des frais financiers (-8%) en lien avec la réduction de l'endettement**
- **Des charges de personnel en augmentation de 6%**
  - 0,35 M€ (Provisions pour créations de postes)
  - 0,45 M€ (Avancement de carrières et régime indemnitaire)

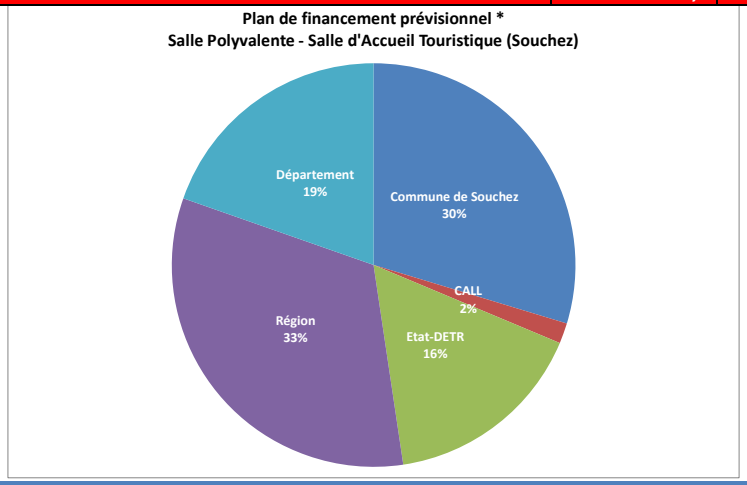
Les dépenses d'investissement hors dette du Budget Principal : 90 M€ prévus dont 42 M€ sur le budget primitif 2020

Code Programme	Principales opérations reprises dans les autorisations de programme (en millions d'euros)	Projet de Budget Primitif 2020	Crédit de Paiement 2021	Crédit de Paiemen t 2022	Crédit de Paiement 2023 et au-delà	TOTAL
Total		41,7	28,5	17,1	3,2	90,5
MCHAIPARCS	Tvx aménagement Parc Souchez Aval/Tvx Aménagement Parc Central	6,3	0,3	0,0	0,0	6,5
MTRVX-DECH	Extension Réseaux Déchetteries (3 déchetteries)	4,9	4,1	0,0	0,0	9,0
SHAB-ANAH	Aides à l'amélioration de l'habitat parc privé	3,7	3,3	0,0	0,0	7,0
MACQ-TERBG	Acquisitions terrains (Abords 11/19- Quartier Jaures Liévin- Van Pelt Le	3,6	0,9	0,0	0,0	4,6
SHAB-APPP	Aides à l'amélioration de l'habitat parc public	2,6	1,0	1,1	0,6	5,4
MAMSOUCHEZ	Tvx et aménagements Bâtiment Blanc CEP	2,2	0,0	0,0	0,0	2,2
SPISCINES	Plan Piscine : Fonds de concours	2,1	4,5	4,4	1,3	12,3
MACCES-CHL	Tvx accessibilité Nouveau Centre Hospitalier/ Etude ancien site CHL	1,9	0,7	0,3	0,2	3,0
SHAB-ERBM	Renouveau du Bassin Minier : Aides à l'amélioraton de l'habitat (Cités M	1,7	3,2	2,8	1,0	8,7
SHAB-ERBME	Renouveau du Bassin Minier : Aides à l'amélioraton de l'habitat (Cités M	1,4	2,1	3,6	0,0	7,2
MTRAMESVB	Etude et Travaux Eurovelo	1,3	6,0	3,5	0,0	10,8
MRESERLOUV	Etude et Travaux Bande Sud Louvre Lens	1,3	0,2	0,0	0,0	1,5
MLOGMAT-BG	Equipements informatiques (Téléphonie sous IP, insfrastructure inform	0,7	0,1	0,0	0,0	0,7
GEMAPI INV	Amémangement hydraulique Souchez/ AMO Plan de gestion des cours	0,6	0,2	0,0	0,0	0,8
SHAB-PIG	Aides à l'amélioration de l'Habitat (Programme d'Intérêt Général)	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5
MOPBG-MAIN	Rénovation Patrimoine Communautaire (Eclairage Public/Batiment Lavo	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5
SEMPLOI-BG	Aides à l'Emploi (Avances remboursables/Aides Ecos)	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5
Hors Programmes	LIV LAB SPORTS	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
SCNERURALE	Fonds de concours Communes Rurales	0,4	0,4	0,3	0,0	1,1
MATDIV-BG	Acquisition et Mise en œuvre des bornes enterrées	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
NPNRU	Fonds de concours (Nouveau Programme de Renouvellement Urbain)	0,4	0,5	1,0	0,0	1,9
Hors Programmes	Travaux défense incendie	0,3	0,0	0,0	0,0	0,3
	Autres	4,0	1,0	0,2	0,1	5,4

Les dépenses d'investissement hors dette du Budget Principal : Opérations pour compte de tiers (convention de mandat)



Code Programme	Opérations pour compte de tiers (Montant TTC en millions d'euros)	Projet de Budget Primitif 2020	Crédit de Paiement 2021	Crédit de Paiement 2020	Crédit de Paiement 2023 et au-delà	TOTAL TTC
T-PISCLENS	Centre Nautique de Lens	3,6	14,2	13,6	0,6	31,9
T-SALSOUCH	Salle Polyvalente - accueil touristique (Souchez)	2,8	1,0	0,0	0,0	3,7
	TOTAL	6,3	15,1	13,6	0,6	35,7



* Calcul sur montant H.T

Les dépenses d'investissement hors dette du Budget Action Economique

Code Programme	Principales opérations reprises dans les autorisations de programme (en millions d'euros)	Projet de Budget primitif 2020	Proposition CP 2021	Proposition CP 2022	Proposition CP 2023 et au-delà	Total CP proposés
TOTAL		**20,8**	**2,8**	**6,6**	**11,4**	**41,6**
ZAC CENTRALITE	Dépenses nettes (Investissements - Cessions - Subventions - FCTVA)	9,0	2,8	6,6	11,4	29,8
MGOP-AE	réhabilitation salle des machines/ Aménagements Bâtiment SIRIUS	5,8	0,0	0,0	0,0	5,8
MTVX-VRDAE	Parc d'activités La renardière/VRD La motte du bois/ Renovation Eclairages et Voiries des Parcs d'Activités	3,3	0,0	0,0	0,0	3,3
MPOLNUMCUL	Fin travaux Pôle numérique culturel	0,8	0,0	0,0	0,0	0,8
SCMESPPRT	Plans de Prévention des Risques (Mazingarbe, Wingles)	0,6	0,0	0,0	0,0	0,6
PRE-COMMER	Travaux Pré-commercialisation (Etudes de sols/etudes Pyrotechniques…)	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5
MET-INS-AE	rogrammation ZA Motte du Bois	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
	Autres	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4

Projet de Budget Primitif 2020

Budgets M4
Budget Eau
Budget Assainissement
Budget Spanc
Budget Crématorium

Communauté d'Agglomération de Lens-Liévin

Schéma financier Budget Eau Potable

➢ Une situation financière correcte

- **Une épargne brute (3,3 M€) couvrant le remboursement de la dette (1,4 M€)**

- **Une capacité à rembourser la dette avec l'épargne brute dégagée en 7 ans, une durée bien inférieure à la durée de vie des biens financés (de l'ordre de 15 à 20 ans)**

Projet de Budget Primitif 2020
Budget Eau en millions d'euros

Section de fonctionnement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	
Autres charges	1,4 M€
Personnel	0,5 M€
Frais financiers	0,9 M€
Epargne brute	3,3 M€

RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	
Surtaxe Eau	5,1 M€
Vente en gros	0,9 M€
Autres	0,1 M€

Section d'investissement

DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT	
Capital de la dette	1,4 M€
Dépenses d'investissement	17,3 M€

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	
Epargne brute	3,3 M€
Ressources propres d'investissement	2,9 M€
Nouveaux emprunts	12,5 M€

Encours de dette estimé au 1/1/2020	21,5 M€
Capacité de désendettement	6,6 ans

Budget Eau Potable
Les dépenses d'investissement prévues au Budget Primitif 2020

Code Programme	Principales opérations reprises dans les autorisations de programme (en millions d'euros)	Projet de Budget Primitif 2020	Proposition CP 2021	Proposition CP 2022	Proposition CP 2023 et au-delà	Total CP proposés
	TOTAL	**17,3**	**4,2**	**8,3**	**5,2**	**34,9**
MACQ-TERE	Acq Terrains protection captage de Vimy /Acq terrains périmètre de protection du captable de Wingles	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
MGOP-EAU	Travaux extension, renouvellement et sécurisation accès à l'eau	7,8	4,2	8,3	5,2	25,5
MOPE-MAINT	Travaux de maintenance	1,3	0,0	0,0	0,0	1,3
MRESERVOIR	Réalisation Réservoirs Bully Lens	6,8	0,0	0,0	0,0	6,9
MTVXBHNS-E	Travaux dans le cadre du BHNS	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5
MTVX-ERBME	Etudes dans le cadre de la réhabilitation des cités minières (ERBM)	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
MTVX-NPRUE	Etudes dans le cadre du Nouveau Programme de Renouvellement Urbain	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
	Autres	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1

Schéma financier Budget Assainissement

➢ Une situation financière satisfaisante

- **Une épargne brute (5,9 M€) couvrant le remboursement de la dette (3,5 M€)**

- **Une capacité à rembourser la dette avec l'épargne brute dégagée en 10 ans, une durée inférieure à la durée de vie des biens financés (de l'ordre de 15 à 20 ans) et à la durée sur laquelle les emprunts sont contractés en matière d'assainissement (20 ans)**

Projet de Budget Primitif 2020
Budget Assainissement en millions d'euros

Section de fonctionnement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	
Contribution versée au délégataire	2,0 M€
Personnel	0,6 M€
Autres charges	1,4 M€
Frais financiers	2,3 M€
Epargne brute	5,9 M€

RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	
Redevance Assainissement	9,0 M€
contribution Eaux Pluviales	1,5 M€
Autres	1,7 M€

Section d'investissement

DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT	
Capital de la dette	3,5 M€
Dépenses d'investissement	15,2 M€

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	
Epargne brute	5,9 M€
Ressources propres d'investissement	2,5 M€
Nouveaux emprunts	10,2 M€

Encours de dette au 1/1/2020	60,0 M€
Capacité de désendettement	10,1 ans

Budget Assainissement
Les dépenses d'investissement prévues au Budget Primitif 2020

Code Programme	Principales opérations reprises dans les autorisations de programme (en millions d'euros)	Projet de Budget Primitif 2020	Proposition CP 2021	Proposition CP 2022	Proposition CP 2023 et au-delà	Total CP proposés
	TOTAL	**15,2**	**16,3**	**9,5**	**1,9**	**42,9**
MGOP-ASS	Travaux	12,1	8,8	3,4	1,9	26,2
MGOP-EAUXP		0,6	6,6	6,2	0,0	13,3
MOPA-MAINT	Travaux de maintenance	1,2	0,0	0,0	0,0	1,2
MTVXBHNS-A	Travaux BHNS	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
MTVX-ERBMA	Etudes dans le cadre de la réhabilitation des cités minières (ERBM)	0,2	0,5	0,0	0,0	0,7
MTVX-NPRUA	Etudes dans le cadre du Nouveau Programme de Renouvellement Urbain	0,2	0,5	0,0	0,0	0,7

Schéma financier Budget Crématorium

- **Une situation financière équilibrée**

  - **Un solde de la section de fonctionnement couvrant la dotation aux amortissements**

- **A moyen terme, une nécessité de développer les recettes d'exploitation et/ou d'optimiser les dépenses de fonctionnement afin de couvrir la charge comptable (amortissement) générée par les investissements prévus (mise aux normes des installations)**

Principales opérations reprises dans les autorisations de programme (en millions d'euros)	Projet de Budget Primitif 2020	Proposition CP 2021	Proposition CP 2022	Proposition CP 2023 et au-delà	Total
TOTAL	2,7	0,8	0,0	0,0	3,5
Autres	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
TRAVAUX MISE AUX NORMES	2,5	0,8	0,0	0,0	3,3

Budget Primitif 2020
Budget Crématorium en millions d'euros

Section de fonctionnement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	
Personnel	0,371 M€
Autres charges	0,240 M€
Epargne brute	0,125 M€

RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	
Taxes Funéraires (0,686 M€) et autres recettes (0,050 M€)	0,736 M€

Section d'investissement

DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT	
Dépenses d'investissement	2,700 M€

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	
Epargne brute	0,125 M€
Nouveaux emprunts	2,575 M€

Encours de dette au 1/1/2020	0,0 M€
Capacité de désendettement	N.C